

# **SOFTBLUE SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** SOFTBLUE SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** JANA ZAMOYSKIEGO -/2B, 85-063 BYDGOSZCZ

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

6201Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 9671355663

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000436389

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):  
nie dotyczy

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3. W przypadku wytworzenia aktywów niematerialnych (koszty zakończonych prac rozwojowych) we własnym zakresie wartość początkową stanowi koszt wytworzenia, za który uważa się wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych, kosztów wynagrodzeń za pracę wraz z narzutami i inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytworzonych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Do kosztu wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży, pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych oraz kosztów nadmiernych braków, nadmiernego zużycia robocizny i innych zasobów w trakcie budowy, montażu lub ulepszenia środków trwałych i dostosowania do używania. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione

przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone;
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii;
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

4. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości zgodnie z art. 28 ust 3 i 4 Ustawy o rachunkowości oraz według przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 277), zwanego dalej rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych.

5. Zapasy, zakup towarów handlowych i ich zapas wycenia się według ceny zakupu

6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

7. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy

8. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny

9. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej

10. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości

11. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wartości nominalnej.

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Wynik finansowy ustala się zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego

### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do

działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat.

informacji dodatkowej, zestawienia zmian w kapitale oraz rachunku przepływów pieniężnych

zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych

został sporządzony metodą pośrednią.

### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

1. Wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z ustawą o rachunkowości uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności,

2. Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 3500 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zaliczane są do środków trwałych nisko cennych. Nisko cenne składniki środków trwałych wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach, z uwzględnieniem stawek amortyzacji zawartych w przepisach o podatku dochodowym. W razie zmiany techniki produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej)

dokonywane, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpowiednich, nieplanowych odpisów amortyzacyjnych, które aktualizują wartość tychże składników majątku jednostki. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności.

3. Jednostka kwalifikuje umowy leasingu finansowego i o podobnym charakterze zgodnie z przepisami bilansowymi, tj. wykazuje je jako składnik własnych aktywów.

4. Aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku nie tworzy się, ze względu na istotność zgodnie z art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości.

5. Nie ustala się rezerw na świadczenia emerytalne oraz nagrody jubileuszowe z uwagi na niskie prawdopodobieństwo ich wystąpienia.

6. Stany i rozchody, krótkoterminowych aktywów finansowych /akcje i udziały/ objęte szczegółową ewidencją ilościowo-wartościową Spółka wycenia w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.

7. Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

W przypadku trwałej utraty wartości należy dokonać odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku - do ustalonej w inny sposób wartości godziwej

8. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane i prezentowane są w bilansie w wartości godziwej. Wycena odbywa się na dzień bilansowy.

Za wiarygodną uznaje się wartość godziwą ustaloną w szczególności drogą wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej w aktywnym obrocie regulowanym, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne (cena rynkowa).

- akcje posiadane na rachunkach maklerskich notowane na aktywnym rynku regulowanym. W sposób wiarygodny można zaprezentować ich wartość godziwą na podstawie otrzymywanych na koniec każdego kwartału z domów maklerskich, w których zdeponowane są instrumenty finansowe, wycen tychże instrumentów z podaniem daty ustalenia kursu i wartości na ten dzień stanowiących ich wartość rynkową.
- Prawo poboru posiadane na rachunku maklerskim prezentowane jest w wartości godziwej na podstawie wyceny otrzymywanej na koniec każdego kwartału z domu maklerskiego.
- Akcje niezaksięgowane na rachunkach maklerskich prezentowane są w wartości godziwej według ich aktualnej wartości rynkowej ustalonej według ostatniego dostępnego kursu sprzedaży na dzień bilansowy.
- Udziały w spółkach przeznaczone do obrotu prezentowane i wyceniane są w cenie zakupu.

9. Zakupy towarów handlowych są odnoszone w koszty w momencie ich zakupu.

Przynajmniej raz w roku tj. na dzień bilansowy odbywa się inwentaryzacja towarów celem skorygowania kosztu własnego sprzedanych towarów o różnice w stanie towarów. Różnice inwentaryzacyjne korygują marżę inwentaryzowanego okresu.

10. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym;
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności;
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna -



do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;

- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców
- w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

W przypadku, gdy dłużnik znacznie spóźnia się z zapłatą bądź należność opiewa na wysoką kwotę należy rozważyć naliczenie odsetek od niezapłaconych należności.

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>59 953 864,63</b>	<b>60 233 999,26</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 899 718,33</b>	<b>3 950 373,33</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 899 718,33	3 950 373,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>11 424 104,28</b>	<b>11 246 549,81</b>
1. Środki trwałe	11 424 104,28	11 246 549,81
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 130 693,67	1 130 693,67
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 480 368,96	9 861 517,88
c) urządzenia techniczne i maszyny	769 007,14	175 351,62
d) środki transportu	22 670,34	43 407,84
e) inne środki trwałe	21 364,17	35 578,80
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>1 651 790,79</b>	
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	1 651 790,79	
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>42 978 251,23</b>	<b>45 037 076,12</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	41 886 503,73	43 945 328,62
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	35 993 617,33	39 489 568,75
- udziały lub akcje	17 002 845,52	22 067 894,24
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	18 990 771,81	17 421 674,51

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	5 892 886,40	4 455 759,87
- udziały lub akcje	1 896 589,00	1 896 589,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 996 297,40	2 559 170,87
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	1 091 747,50	1 091 747,50
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>14 186 995,79</b>	<b>20 071 695,77</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>204 195,80</b>	<b>260 965,11</b>
1. Materiały	25 584,00	38 540,89
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	33 195,43	69 627,85
5. Zaliczki na dostawy i usługi	145 416,37	152 796,37
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 042 371,24</b>	<b>4 803 264,07</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	5 042 371,24	4 803 264,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 675 089,66	3 824 877,13
- do 12 miesięcy	2 675 089,66	3 824 877,13
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	204 234,98	
c) inne	2 163 046,60	978 386,94
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>8 820 306,57</b>	<b>14 877 892,56</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 820 306,57	14 877 892,56
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	55 262,04	2 231 695,83
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	55 262,04	2 231 695,83
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 765 044,53	12 646 196,73
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 765 044,53	6 825 891,06
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		5 820 305,67
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>120 122,18</b>	<b>129 574,03</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>74 140 860,42</b>	<b>80 305 695,03</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>63 386 465,58</b>	<b>67 815 748,76</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>10 512 250,00</b>	<b>9 950 250,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>56 821 881,55</b>	<b>53 195 440,48</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		<b>562 000,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>481 617,21</b>	<b>481 617,21</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-4 429 283,18</b>	<b>3 626 441,07</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>10 754 394,84</b>	<b>12 489 946,27</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>190 317,41</b>	<b>190 317,41</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	190 317,41	190 317,41
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	190 317,41	190 317,41
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>236 236,03</b>	<b>1 737 874,42</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	236 236,03	1 737 874,42
a) kredyty i pożyczki	212 820,00	1 724 522,60
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	23 416,03	13 351,82
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 341 114,83</b>	<b>4 125 190,93</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	5 315 712,51	4 058 448,53
a) kredyty i pożyczki	1 440 868,96	493 590,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	13 522,76	32 830,69
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 985 896,53	2 561 710,13
- do 12 miesięcy	2 985 896,53	2 561 710,13
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	331 090,46	455 888,95
h) z tytułu wynagrodzeń	9 341,60	57,93
i) inne	534 992,20	514 370,83
4. Fundusze specjalne	25 402,32	66 742,40
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 986 726,57</b>	<b>6 436 563,51</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 986 726,57	6 436 563,51
- długoterminowe	4 619 090,30	6 150 520,41
- krótkoterminowe	367 636,27	286 043,10
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>74 140 860,42</b>	<b>80 305 695,03</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>18 117 209,18</b>	<b>26 523 785,28</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 941 720,80	26 465 889,29
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	175 488,38	57 895,99
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>22 800 499,97</b>	<b>29 012 750,84</b>
I. Amortyzacja	860 096,45	918 376,76
II. Zużycie materiałów i energii	820 066,22	3 700 903,60
III. Usługi obce	13 549 902,86	15 793 841,68
IV. Podatki i opłaty, w tym:	92 069,85	216 239,47
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	5 241 274,14	6 628 738,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 012 688,92	1 441 401,85
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 073 415,69	264 614,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów	150 985,84	48 634,43
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-4 683 290,79</b>	<b>-2 488 965,56</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 903 084,82</b>	<b>6 853 139,81</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	180 046,37	14 661,09
II. Dotacje	3 688 626,71	6 774 999,11
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	34 411,74	63 479,61
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>218 501,66</b>	<b>137 142,61</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	218 501,66	137 142,61
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-998 707,63</b>	<b>4 227 031,64</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 915 296,61</b>	<b>1 049 309,19</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	1 687 629,79	1 049 309,19
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	227 666,82	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>5 345 872,16</b>	<b>1 649 899,76</b>
I. Odsetki, w tym:	280 823,44	18 918,96
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		1 111 461,58
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 065 048,72	
IV. Inne		519 519,22
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-4 429 283,18</b>	<b>3 626 441,07</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-4 429 283,18</b>	<b>3 626 441,07</b>



## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>67 815 748,76</b>	<b>63 627 307,69</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>67 815 748,76</b>	<b>63 627 307,69</b>
1. Kapitał podstawowy	10 512 250,00	9 950 250,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>9 950 250,00</b>	<b>9 950 250,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	562 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	562 000,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	562 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>10 512 250,00</b>	<b>9 950 250,00</b>
2. Kapitał zapasowy	56 821 881,55	53 195 440,48
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>53 195 440,48</b>	<b>51 059 319,97</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 626 441,07	2 136 120,51
a) zwiększenie (z tytułu)	3 626 441,07	2 136 120,51
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	3 626 441,07	2 136 120,51
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- zakup przedsiębiorstwa		
- przeniesienie wyniku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>56 821 881,55</b>	<b>53 195 440,48</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		

4. Kapitały rezerwowe		562 000,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>562 000,00</b>	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-562 000,00	562 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		562 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-562 000,00	
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		<b>562 000,00</b>
5. Wynik z lat ubiegłych	481 617,21	481 617,21
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>481 617,21</b>	<b>481 617,21</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>481 617,21</b>	<b>481 617,21</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>481 617,21</b>	<b>481 617,21</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>481 617,21</b>	<b>481 617,21</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>481 617,21</b>	<b>481 617,21</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-4 429 283,18</b>	<b>3 626 441,07</b>
a) zysk netto		3 626 441,07
b) strata netto	4 429 283,18	
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>63 386 465,58</b>	<b>67 815 748,76</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>63 386 465,58</b>	<b>67 815 748,76</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-4 429 283,18</b>	<b>3 626 441,07</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>1 327 669,23</b>	<b>-25 096,89</b>
1. Amortyzacja	860 096,45	918 376,76
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 430 868,70	-893 455,50
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 885 002,35	1 096 800,49
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	56 769,31	1 152 499,99
7. Zmiana stanu należności	-1 890 897,96	361 318,59
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	287 952,87	-58 375,60
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 440 385,09	-2 602 261,62
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-3 101 613,95</b>	<b>3 601 344,18</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>2 725 826,08</b>	<b>3 494 457,54</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	184 821,14	14 661,09
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 541 004,94	3 479 796,45
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	2 541 004,94	3 479 796,45
- zbycie aktywów finansowych		2 904 097,82
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	2 282 300,00	575 698,63
- odsetki	258 704,94	
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 678 456,91</b>	<b>18 327 487,47</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	991 770,69	5 259 782,08
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 686 686,22	13 067 705,39
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	1 686 686,22	13 067 705,39
- nabycie aktywów finansowych		1 436 016,48
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 686 686,22	11 631 688,91
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>47 369,17</b>	<b>-14 833 029,93</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		<b>1 762 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		562 000,00
2. Kredyty i pożyczki		1 200 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>826 907,42</b>	<b>208 724,34</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	741 590,00	191 977,56
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	9 243,72	16 746,78
8. Odsetki	76 073,70	
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-826 907,42</b>	<b>1 553 275,66</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-3 881 152,20</b>	<b>-9 678 410,09</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-3 881 152,20</b>	<b>-9 678 410,09</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>12 646 196,73</b>	<b>22 324 606,82</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>8 765 044,53</b>	<b>12 646 196,73</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-4 429 283,18</b>	<b>3 626 441,07</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 110 811,23	6 861 320,60
Pozostałe	422 184,52	86 321,49
dotacje otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot kosztów związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	3 688 626,71	6 774 999,11
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 428 052,26	884 254,23
Pozostałe	1 892,28	
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	1 426 159,98	884 254,23
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	27 795,06	
Pozostałe	27 795,06	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 142 812,53	7 075 241,30
Pozostałe	5 347 721,46	139 622,39
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	600,00	1 800,00
odpisów z tytułu zużycia środków trwałych oraz WNIP, według zasad określonych w art 16a-16m, od której części ich wartości odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	3 688 626,71	6 774 999,11
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów (art. 16 ust. 1 pkt. 28)		
wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	23 900,00	80 680,00
wydatków pracodawcy na działalność socjalną, o której mowa w przepisach o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych; kosztem uzyskania przychodów są jednak świadczenia urlopowe wypłacone zgodnie z przepisami o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz koszty, o których mowa w art. 15 ust. 1za pkt 2; (art. 16 ust. 1 pkt. 45)		
25% poniesionych wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania samochodu osobowego na potrzeby działalności gospodarczej - jeżeli samochód osobowy jest wykorzystywany również do celów niezwiązanych z działalnością gospodarczą prowadzoną przez podatnika; (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	67 510,92	78 139,80

kary umowne i odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	14 453,44	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	398 572,92	288 144,83
Pozostałe		
amortyzacja bilansowa, niezgodna z przepisami podatkowymi (art. 15 ust. 6)	9 280,94	24 762,69
koszty nieopłaconych do zus składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	67 046,61	
niewypłacone a postawione do dyspozycji wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		
niewypłacone a postawione do dyspozycji delegacje (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	84 730,18	
roznice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)	36 647,25	263 382,14
naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań, w tym również od otrzymanych pożyczek (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	200 867,94	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	9 243,72	41 759,80
Pozostałe	9 243,72	41 759,80
wypłacone diety z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
50% straty za roku 2016		
505 straty za rok 2018 i 2019		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		3 202 312,57
Pozostałe	250 000,00	250 000,00
ulga B+R (art. 18d ust. 8)		4 063 774,15
Zysk kapitałowy (art. 7b ust. 6 pkt. c)		-1 111 461,58
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-658 209,88</b>	
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

## INFORMACJA DODATKOWA

*Dane w PLN*

**Dodatkowe informacje i objaśnienia w załączeniu**

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

## 1.

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Wyszczególnienie	Brutto			Umorzenie	Netto
<b>Wartość firmy</b>						
1.	<b>Bilans otwarcia 01.01.2024 r</b>	<b>808 294,26</b>	1.	<b>Bilans otwarcia 01.01.2024 r</b>	<b>808 294,26</b>	<b>0,00</b>
2.	Zwiększenia	0,00	2.	Zwiększenia	0,00	0,00
	z tytułu zakupu	0,00		z tytułu amortyzacji	0,00	
	z tytułu aktualizacji	0,00		z tytułu aktualizacji	0,00	
	z tytułu przemieszczenia	0,00		inne	0,00	
3.	Zmniejszenia	0,00	3.	Zmniejszenia	0,00	0,00
	z tytułu zbycia	0,00		z tytułu zbycia	0,00	
	z tytułu likwidacji	0,00		z tytułu likwidacji	0,00	
4.	<b>Bilans zamknięcia 31.12.2024 r</b>	<b>808 294,26</b>	4.	<b>Bilans zamknięcia 31.12.2024 r</b>	<b>808 294,26</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne wartości niematerialne i prawne</b>						
1.	<b>Bilans otwarcia 01.01.2024 r</b>	<b>5 424 896,47</b>	1.	<b>Bilans otwarcia 01.01.2024 r</b>	<b>1 474 523,14</b>	<b>3 950 373,33</b>
2.	Zwiększenia	208 000,00	2.	Zwiększenia	258 655,00	208 000,00
	z tytułu zakupu	208 000,00		z tytułu amortyzacji	258 655,00	
	z tytułu aktualizacji	0,00		z tytułu aktualizacji	0,00	
	z tytułu przemieszczenia	0,00		inne	0,00	
3.	Zmniejszenia	0,00	3.	Zmniejszenia	0,00	258 655,00
	z tytułu zbycia	0,00		z tytułu zbycia	0,00	
	z tytułu likwidacji	0,00		z tytułu likwidacji	0,00	
4.	<b>Bilans zamknięcia 31.12.2024 r</b>	<b>5 632 896,47</b>	4.	<b>Bilans zamknięcia 31.12.2024 r</b>	<b>1 733 178,14</b>	<b>3 899 718,33</b>

Środki trwałe w budowie:

Lp.	Wyszczególnienie	Brutto
<b>Środki trwałe w budowie</b>		
1.	<b>Bilans otwarcia 01.01.2024 r</b>	<b>0,00</b>
2.	Zwiększenia	991 770,69
3.	Zmniejszenia	991 770,69
4.	<b>Bilans zamknięcia 31.12.2024 r</b>	<b>0,00</b>



## Softblue SA

### Środki trwałe:

Lp.	Wyszczególnienie	Brutto			Umorzenie	Netto
<b>Grupa 0</b>						
1.	<b>Bilans otwarcia 01.01.2024 r</b>	<b>1 130 693,67</b>	1.	<b>Bilans otwarcia 01.01.2024 r</b>	<b>0,00</b>	<b>1 130 693,67</b>
2.	Zwiększenia	0,00	2.	Zwiększenia	0,00	0,00
	z tytułu zakupu	0,00		z tytułu amortyzacji	0,00	
	z tytułu aktualizacji	0,00		z tytułu aktualizacji	0,00	
	z tytułu przemieszczenia	0,00		inne	0,00	
3.	Zmniejszenia	0,00	3.	Zmniejszenia	0,00	0,00
	z tytułu zbycia			z tytułu zbycia	0,00	
	z tytułu likwidacji			z tytułu likwidacji	0,00	
4.	<b>Bilans zamknięcia 31.12.2024 r</b>	<b>1 130 693,67</b>	4.	<b>Bilans zamknięcia 31.12.2024 r</b>	<b>0,00</b>	<b>1 130 693,67</b>
<b>Grupa 1 i 2</b>						
1.	<b>Bilans otwarcia 01.01.2024 r</b>	<b>11 497 572,37</b>	1.	<b>Bilans otwarcia 01.01.2024 r</b>	<b>1 636 054,49</b>	<b>9 861 517,88</b>
2.	Zwiększenia	100 000,00	2.	Zwiększenia	481 148,92	100 000,00
	z tytułu zakupu	100 000,00		z tytułu amortyzacji	481 148,92	
	z tytułu aktualizacji	0,00		z tytułu aktualizacji	0,00	
	z tytułu przemieszczenia	0,00		inne	0,00	
3.	Zmniejszenia	0,00	3.	Zmniejszenia	0,00	481 148,92
	z tytułu zbycia	0,00		z tytułu zbycia	0,00	
	z tytułu likwidacji	0,00		z tytułu likwidacji	0,00	
4.	<b>Bilans zamknięcia 31.12.2024 r</b>	<b>11 597 572,37</b>	4.	<b>Bilans zamknięcia 31.12.2024 r</b>	<b>2 117 203,41</b>	<b>9 480 368,96</b>
<b>Grupa 3 - 6</b>						
1.	<b>Bilans otwarcia 01.01.2024 r</b>	<b>2 638 925,24</b>	1.	<b>Bilans otwarcia 01.01.2024 r</b>	<b>2 463 573,62</b>	<b>175 351,62</b>
2.	Zwiększenia	679 600,00	2.	Zwiększenia	85 944,48	693 207,28
	z tytułu zakupu	679 600,00		z tytułu amortyzacji	85 944,48	
	z tytułu aktualizacji	0,00		z tytułu aktualizacji	0,00	
	z tytułu przemieszczenia	0,00		inne	0,00	
3.	Zmniejszenia	13 607,28	3.	Zmniejszenia	13 607,28	99 551,76
	z tytułu zbycia	13 607,28		z tytułu zbycia	13 607,28	
	z tytułu likwidacji	0,00		z tytułu likwidacji	0,00	
4.	<b>Bilans zamknięcia 31.12.2024 r</b>	<b>3 304 917,96</b>	4.	<b>Bilans zamknięcia 31.12.2024 r</b>	<b>2 535 910,82</b>	<b>769 007,14</b>
<b>Grupa 7</b>						
1.	<b>Bilans otwarcia 01.01.2024 r</b>	<b>160 312,51</b>	1.	<b>Bilans otwarcia 01.01.2024 r</b>	<b>116 904,67</b>	<b>43 407,84</b>
2.	Zwiększenia	0,00	2.	Zwiększenia	15 962,73	23 873,79
	z tytułu zakupu	0,00		z tytułu amortyzacji	15 962,73	
	z tytułu aktualizacji	0,00		z tytułu aktualizacji	0,00	
	z tytułu przemieszczenia	0,00		inne	0,00	
3.	Zmniejszenia	28 648,56	3.	Zmniejszenia	23 873,79	44 611,29
	z tytułu zbycia	28 648,56		z tytułu zbycia	23 873,79	
	z tytułu likwidacji	0,00		z tytułu likwidacji	0,00	
4.	<b>Bilans zamknięcia 31.12.2024 r</b>	<b>131 663,95</b>	4.	<b>Bilans zamknięcia 31.12.2024 r</b>	<b>108 993,61</b>	<b>22 670,34</b>
<b>Grupa 8 i 9</b>						
1.	<b>Bilans otwarcia 01.01.2024 r</b>	<b>2 492 315,16</b>	1.	<b>Bilans otwarcia 01.01.2024 r</b>	<b>2 456 736,36</b>	<b>35 578,80</b>
2.	Zwiększenia	4 170,69	2.	Zwiększenia	18 385,32	4 170,69
	z tytułu zakupu	4 170,69		z tytułu amortyzacji	18 385,32	
	z tytułu aktualizacji	0,00		z tytułu aktualizacji	0,00	
	z tytułu przemieszczenia	0,00		inne	0,00	
3.	Zmniejszenia	798 996,00	3.	Zmniejszenia	798 996,00	18 385,32
	z tytułu zbycia	798 996,00		z tytułu zbycia	798 996,00	
	z tytułu likwidacji	0,00		z tytułu likwidacji	0,00	
4.	<b>Bilans zamknięcia 31.12.2024 r</b>	<b>1 697 489,85</b>	4.	<b>Bilans zamknięcia 31.12.2024 r</b>	<b>1 676 125,68</b>	<b>21 364,17</b>

## Softblue SA

### Inwestycje długoterminowe

Lp.	Inwestycje długoterminowe	Bilans otwarcia 01.01.2024 r	Zwiększenia	z tytułu objęcia akcji	Zmniejszenia	z tytułu sprzedaży akcji	Bilans zamknięcia 31.12.2024 r
1.	Udziały pozostałe	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800,00
2.	Udziały Softblue Mobility Sp. z o.o.	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
3.	Akcje Inventionmed SA	22 067 894,24	0,00	0,00	5 065 048,72	0,00	17 002 845,52
4.	Akcje pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Udziały w innych spółkach	1 892 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 892 289,00
	Razem	23 964 483,24	0,00	0,00	5 065 048,72	0,00	18 899 434,52

### Inne inwestycje

Wyszczególnienie	Brutto
<b>Inne inwestycje</b>	
Bilans otwarcia 01.01.2024 r	1 091 747,50
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Bilans zamknięcia 31.12.2024 r	1 091 747,50

### Pożyczki długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Brutto
	<b>Pożyczki długoterminowe</b>	
1.	Bilans otwarcia 01.01.2024 r	19 980 845,38
2.	Zwiększenia	5 288 523,83
	a. z tytułu udzielenia pożyczek	1 686 686,22
	b. naliczenie odsetek	1 425 403,82
	c. z tytułu zmiany prezentacji (przeniesienie z krótkoterminowych)	2 176 433,79
3.	Zmniejszenia	2 282 300,00
	a. z tytułu spłaty pożyczek	2 282 300,00
	b. z tytułu zmiany prezentacji (przeniesienie na krótkoterminowe)	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2024 r	22 987 069,21

Na dzień bilansowy przeprowadzono analizę udzielonych pożyczek pod kątem występowania przesłanek trwałej utraty ich wartości, zgodnie z art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości oraz przy zachowaniu zasady ostrożności.

W ramach przeprowadzonej analizy uwzględniono m.in.:

- sytuację finansową i płynnościową pożyczkobiorców,
- terminowość regulowania zobowiązań wynikających z umów pożyczek,
- przewidywane przyszłe przepływy pieniężne związane ze spłatą pożyczek,

- dostępne informacje rynkowe i inne istotne okoliczności mogące wpływać na zdolność pożyczkobiorców do wywiązania się z zobowiązań.

Na podstawie przeprowadzonej weryfikacji ustalono, że na dzień bilansowy nie wystąpiły przesłanki wskazujące na konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartość udzielonych pożyczek. Wartość tych aktywów finansowych wykazana w księgach rachunkowych odzwierciedla ich wartość możliwą do odzyskania.

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Długoterminowe aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa niefinansowe
1.	Bilans otwarcia 01.01.2024 r	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	5 065 048,72	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2024 r	5 065 048,72	0,00

**Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 3 oraz art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości oraz pkt 1.3 i 6.1 Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 „Utrata wartości aktywów”, na dzień bilansowy Spółka dokonała przeglądu posiadanych udziałów i akcji w innych jednostkach pod kątem trwałej utraty ich wartości.**

W wyniku przeprowadzonej analizy, uwzględniającej m.in. sytuację finansową emitentów, ich wyniki operacyjne, perspektywy rozwoju oraz inne dostępne informacje rynkowe, stwierdzono, że wartość bilansowa niektórych aktywów finansowych przewyższa ich wartość możliwą do odzyskania.

W związku z powyższym, zgodnie z zasadą ostrożności (art. 7 ust. 1 ustawy o rachunkowości), dokonano odpisu aktualizującego wartość akcji, ujmując go w ciężar kosztów finansowych w pozycji „aktualizacja wartości inwestycji”.

Odpis ten doprowadził wartość bilansową tych aktywów do poziomu odpowiadającego ich wartości godziwej ustalonej na podstawie dostępnych danych rynkowych (akcje notowane na rynku NewConnect).

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10:

**Wartość firmy występuje w jednostce w wysokości 808 294,26 zł.**

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

**nie wystąpiło**

- 5) wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

**Wartość budynku z którego korzysta spółka z tytułu umowy najmu wynosi 2 584 000 zł. Budynek nie jest w ewidencji środków trwałych.**



- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają:

**pozycja nie wystąpiła**

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia 01.01.2024 r	0,00
2.	Zwiększenia (utworzenie odpisu)	0,00
3.	Zmniejszenia (rozwiązanie, zapłata)	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2024 r	0,00

- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

**Kapitał zakładowy Softblue wynosi 10 512 250,00 zł i dzieli się na 105 122 500 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł z podziałem na:**

	Imię i nazwisko akcjonariusza	Liczba akcji w szt	Liczba głosów (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w liczbie głosów na WZ (w proc.)
1.	Inventionmed SA	35 727 272,00	35 727 272,00	33,99%	33,99%
2.	Michał Kierul	8 373 528,00	8 373 528,00	7,97%	7,97%
3.	Wojciech Oczkowski	6 600 000,00	6 600 000,00	6,28%	6,28%
4.	Pozostali	54 421 700,00	54 421 700,00	51,76%	51,76%
		105 122 500,00	105 122 500,00		

- 9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

**spółka sporządza zestawienie zmian w kapitałach**

- 10) propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

**strata w wysokości -4 429 283,18 zostanie pokryta zyskiem lat następnych**

- 11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwy bilansowe
1.	Bilans otwarcia 01.01.2024 r	190 317,41
2.	Zwiększenia	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2024 r	190 317,41

- 12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwy bilansowe
1.	powyżej 1 roku do 3 lat	236 236,03
2.	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
3.	powyżej 5 lat	0,00
4.	SUMA	236 236,03

- 13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

1. Zastaw finansowy z klauzulą kompensacyjną na prawach do środków pieniężnych zdeponowanych na rachunkach klienta w banku, z wyłączeniem rachunku otwartego przez bank do obsługi podatku VAT w ramach mechanizmu podzielonej płatności
2. Pełnomocnictwo do dysponowania wszystkimi obecnymi i przyszłymi rachunkami Kredytobiorcy prowadzonymi w banku, z wyłączeniem rachunku otwartego przez bank do obsługi podatku VAT w ramach mechanizmu podzielonej płatności.
3. Weksel własny in blanco z wystawienia kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
4. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji dłużnika w trybie art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c. w formie aktu notarialnego
5. Hipoteka umowna do kwoty 5 182 695,00 zł, na nieruchomość położoną w Bydgoszczy przy ul. Gdańskiej 106, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Końcowa kwota wykorzystanego kredytu 1 200 000,00 zł z dostępnej kwoty 3 455 130,00zł.

- 14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

**Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów 120 122,18 zł**

- ubezpieczenia: 25 042,64 zł,
- inne: 95 079,54 zł.

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów 4 986 726,57 zł**

## Softblue SA

	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>Razem</b>
1.	Virtual Intelligent Medical Assistant - an innovative, adaptive system of communication with the patient using artificial intelligence methods and techniques	106 960,00	104 160,00	211 120,00
2.	Centrum Badawczo - Rozwojowe optymalizacji zarządzania zasobami wodnymi i energetycznymi.	4 375 455,30	136 209,41	4 511 664,71
3.	Wsparcie przedsiębiorców na dywersyfikację działalności poprzez wprowadzenie nowych produktów/usług lub wprowadzenie nowej metody produkcji/świadczenia usług dla przedsiębiorców dotkniętych skutkami COVID-19	0,00	2 612,50	2 612,50
4.	Centrum Badawczo - Rozwojowe zastosowań bezzałogowych statków powietrznych	136 675,00	78 100,00	214 775,00
5.	pozostałe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	46 554,36	46 554,36
		<b>4 619 090,30</b>	<b>367 636,27</b>	<b>4 986 726,57</b>

- 15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

składnik aktywów:

Lp.	tytuł	część krótkoterminowa	część długoterminowa	SUMA
1	udzielone pożyczki	55 262,04	22 987 069,21	<b>23 042 331,25</b>
		55 262,04	22 987 069,21	<b>23 042 331,25</b>

składnik pasywów:

Lp.	tytuł	część krótkoterminowa	część długoterminowa	SUMA
1	otrzymane pożyczki	1 440 868,96	212 820,00	<b>1 653 688,96</b>
2	leasing finansowy	13 522,76	23 416,03	<b>36 938,79</b>
		1 454 391,72	236 236,03	<b>1 690 627,75</b>

- 16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:

**wszystkie dotacje z pkt 14 są zabezpieczone wekslami oraz deklaracjami wekslowymi**



- 17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

**nie wystąpiło**

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

**nie wystąpiło**

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

**nie wystąpiło**

- 18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku Vat

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2023
1.	Środki na rachunku bankowym VAT	107 085,24	67 651,71

- 19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

**nie dotyczy**

## 2.

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Lp.	Wyszczególnienie	Kraj	
		2024	2023
1.	Przychody ze sprzedaży wyrobów	6 504,07	3 860 816,26
2.	Przychody ze sprzedaży usług	9 912 721,93	12 760 547,08
3.	Przychody z działalności badawczo-rozwojowej	8 022 494,80	9 844 742,21
4.	Przychody ze sprzedaży towarów	175 488,38	57 679,73
	SUMA	18 117 209,18	26 523 785,28

- 2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

**nie dotyczy**

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

**nie wystąpiło**

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

**nie wystąpiło**

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

**nie wystąpiło**

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Wartość
<b>Wynik brutto (bilansowy)</b>	<b>-4 429 283,18</b>
<b>Przychody nie stanowiące przychodu do opodatkowania</b>	<b>5 538 863,49</b>
- dotacja	3 688 626,71
- odsetki naliczone lecz nie zapłacone	1 426 159,98
- pozostałe	424 076,80
<b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b>	<b>27 795,06</b>
- odsetki otrzymane a naliczone w latach poprzednich	27 795,06
<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu</b>	<b>9 541 385,45</b>
- wartość zwróconych wydatków w ramach dotacji	3 688 626,71
- amortyzacja	9 280,94
- 25% wydatków poniesionych z tyt. używania samochodu	67 510,92
- pfron	23 900,00
- nie zapłacony ZUS	67 046,61
- nie zapłacone delegacje	84 730,18
- różnice kursowe niezrealizowane	36 647,25
- pozostałe koszty	106 922,24
- odsetki naliczone lecz nie zapłacone	200 867,94
- odpis akcji	5 065 048,72
- pozostałe koszty operacyjne	190 803,94
<b>Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania</b>	<b>9 243,72</b>
<b>Wynik podatkowy</b>	<b>-408 209,88</b>
<b>Odliczenia straty i darowizny, odsetki hipotetyczne</b>	<b>250 000,00</b>
<b>Ulga B+R</b>	<b>0,00</b>
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>-658 209,88</b>
<b>Podstawa opodatkowania zyski kapitałowe</b>	<b>0,00</b>
<b>Podatek dochodowy od osób prawnych 19%</b>	<b>0,00</b>

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

**nie wystąpiło**

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

**nie wystąpiło**



- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

**Spółka poniosła nakłady na wartości niematerialne i prawne w kwocie 208 000,00 zł. Nakłady na środki trwałe wyniosły 787 770,69 zł.  
Spółka nie planuje w 2025 r. nakładów na niefinansowane aktywa trwałe.  
Spółka nie poniosła wydatków na ochronę środowiska i nie planuje takich wydatków w roku 2025 .**

- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

**pozycja nie wystąpiła**

- 11) Informacja o działalności badawczo-rozwojowej

Wyszczególnienie	rok 2024	rok 2023	Różnica
przychody z działalności badawczo-rozwojowej	8 022 494,80	9 844 742,21	-1 822 247,41
wydatki na prowadzenie badań i prac rozwojowych	9 811 304,95	18 275 451,43	-8 738 315,10
stan zatrudnienia na stanowiskach związanych z prowadzeniem działalności badawczo-rozwojowej	32	48	-16

- 12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

**pozycja nie wystąpiła**

### **3.**

- 1) dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny:

**Do wyceny na 31.12.2024 r. zastosowano tabelę kursów nr 252/A/NBP/2024.**

**1 USD = 4,1012**

**1 EUR = 4,2730**

**1 GBP = 5,1488**

## 4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Tytuł	31-12-2024	01-01-2024	Zmiana stanu
Środki pieniężne	8 765 044,53	12 646 196,73	-3 881 152,20

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	- 3 101 613,95
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	47 369,17
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	- 826 907,42
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 3 881 152,20

## 5.

- 1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

**nie wystąpiło**

- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi podmiotami

**nie wystąpiło**

- 3) informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

**nie wystąpiło**

- 4) przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie:

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2023
1.	Pracownicy administracyjno - techniczni	41,85	57,22

- 5) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

**wynagrodzenie członków zarządu – 0,00 zł,  
wynagrodzenie członków rady nadzorczej – 0,00 zł**

- 6) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

**Stan udzielonych pożyczek na 31.12.2024:  
- Rada Nadzorcza: 120 000,00zł, oprocentowanie 3%, brak zabezpieczeń**

- 7) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

Lp.	Wyszczególnienie dla roku obrotowego	Wynagrodzenie netto
1.	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	38 500,00
2.	inne usługi poświadczające (badanie nieobowiązkowe)	0,00
3.	usługi doradztwa podatkowego	0,00
4.	pozostałe usługi	0,00

## 6.

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny:

**nie wystąpiło**

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

**pozycja nie występuje**



- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

**w 2024 r. nie wprowadzono zmian w polityce rachunkowości**

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

**nie wystąpiło**

**7.**

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

**nie wystąpiło**

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

**Występują transakcje z jednostkami powiązanymi w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych**

- 3) wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale:

Nazwa podmiotu	NIP	liczba akcji/udziałów	udział w kapitale w %
Spółki pozostałe		36,00	9,00
Inventionmed Spółka Akcyjna	8442350729	77 638 564	38,59
Softblue Mobility Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	9671388332	50,00	50,00

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

**Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 w związku z art. 4 ust 1 ustawy o rachunkowości. Utrata kontroli z dniem 13.10.2021 r.**

- 5) informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna:

**nie dotyczy**

- 6) informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej:

**nie dotyczy**

- 7) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową:

**nie dotyczy**

**8.**

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

**nie dotyczy**

**9.**

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:

**Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.**

**10.**

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

**Spółka nie współpracuje z Rosją, Ukrainą i Białorusią. Spółka nie posiada udziałów powyżej 5 % w jednostkach, które znajdują się na polskiej liście sankcyjnej.**

**Spółka otrzymała w 2020 r. pożyczkę od Prezesa Spółki Michała Kierula w wysokości 7 500 000,00zł, z przeznaczeniem na działania inwestycyjne. Na dzień 31.12.2024 pożyczka nie została spłacona**



**Informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania  
finansowego SoftBlue S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku  
do dnia 31 grudnia 2024 roku zgodnie  
z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia  
2001 roku ws. szczegółowych zasad uznawania, metod  
wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji  
instrumentów finansowych**

- 1) Podział przychodów z odsetek wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą:

W okresie 01.01.2024 - 31.12.2024

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki udzielone	-	-	-	1 426 159,98	1 426 159,98
Weksle	286 500	-	-	-	-
Razem	286 500	-	-	1 426 159,98	1 426 159,98

W okresie 01.01.2023 - 31.12.2023

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki udzielone	9 926,03	-	44 429,04	839 766,19	884 195,23
		-	-	-	-
Razem	9 926,03	-	44 429,04	839 766,19	884 195,23

- 2) Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych lub należności własnych z tytułu trwałej utraty wartości:

W 2024 roku nie wystąpiły.

- 3) Podział kosztów obciążających jednostkę z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na koszty odsetek związane z zobowiązaniami zaliczonymi do przeznaczonych do obrotu, pozostałymi krótkoterminowymi zobowiązaniami finansowymi oraz długoterminowymi zobowiązaniami finansowymi:

W okresie 01.01.2024-31.12.2024

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki otrzymane	-	-	177 166,36	-	177 166,36
Kredyt inwestycyjny	76 073,70	-	-	-	-
Razem	76 073,70	-	177 166,36	-	177 166,36



W okresie 01.01.2023-31.12.2023

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	-	-	-	-	-

**4) Informacje o instrumentach finansowych:****a. Charakterystyka instrumentów finansowych;**

Opis	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	-	-	-
- instrumenty pochodne	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne:	Udzielone pożyczki długoterminowe	23 042 331,25	Stopa procentowa stała 3% oraz WIBOR3M + 2,5% marży
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Akcje InventionMed + Pozostałe akcje	18 899 424,52	-
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	8 765 044,53	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	-	-	-
- instrumenty pochodne	-	-	-
- Pozostałe zobowiązania finansowe	Otrzymane kredyty i pożyczki	1 653 688,96	Pożyczka oprocentowanie stałe 8,4% + Kredyt inwestycyjny WIBOR3M + 1,6%

**b. Opis metod i założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych;**

Na dzień bilansowy instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej nie wystąpiły.

**c. opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży;**

Nie dotyczy.

**d. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych;**

Nie dotyczy.

**e. Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych w wyniku transakcji dokonanych w obrocie regulowanym;**

Opis	Ujęcie w księgach rachunkowych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	Pod datą transakcji
- <i>instrumenty pochodne</i>	Pod datą transakcji
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:	Pod datą transakcji
Pożyczki udzielone i należności własne:	Pod datą transakcji
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Pod datą transakcji
Środki pieniężne	Pod datą transakcji
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	Pod datą transakcji
- <i>instrumenty pochodne</i>	Pod datą transakcji
- Pozostałe zobowiązania finansowe	Pod datą transakcji

**f) Informacje na temat ryzyka stopy procentowej;**

Opis	Wartość bilansowa (w PLN)	Termin wykupu lub przeszacowania	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

**g) Informacje na temat ryzyka kredytowego;**

Nie dotyczy.

- h) Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów i zobowiązań finansowych;

Odpis aktualizujący	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności
Stan na początek roku	-	-	-	0,00
- zwiększenia	-	-	-	5 065 048,72
- zmniejszenia	-	-	-	0,00
Stan na koniec roku	-	-	-	5 065 048,72

- 5) Wycena aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży według skorygowanej ceny nabycia ze względu na brak możliwości wiarygodnej oceny wartości godziwej;

Spółka nie posiada aktywów finansowych dla których nie można ustalić wartości godziwej.

- 6) Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, a ich wartość bilansowa;

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych nie jest istotnie różna od wartości bilansowej.

- 7) Transakcje w wyniku których aktywa finansowe zostały przekształcone w papiery wartościowe lub umowy odkupu oraz leasingu;

Nie dotyczy Spółki.

- 8) Przekwalifikowanie aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu w ciągu roku obrotowego, z wyszczególnieniem:

Nie dotyczy Spółki.

- 9) Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym;

Nie dotyczy Spółki.

- 10) Zabezpieczenie w okresie sprawozdawczym wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych;

Nie dotyczy Spółki.

**11) Zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym planowanych transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania;**

Nie dotyczy Spółki.

**12) Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne odnoszone na kapitał z aktualizacji wyceny;**

Nie dotyczy Spółki.

**Dorota Wrońska**

**Michał Kierul**

**Wojciech Oczkowski**

.....  
**Imię i Nazwisko**

*Osoba której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

.....  
**Imię i Nazwisko**

*Prezes/Członek Zarządu*

.....  
**Imię i Nazwisko**

*Członek Zarządu*

Bydgoszcz, dnia 26.05.2025 roku.

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**WROŃSKA DOROTA** dnia 2025-05-26

**Michał Witold Kierul** dnia 2025-05-26

**OCZKOWSKI WOJCIECH** dnia 2025-05-26